شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام – الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي – الهرم – الجيزة

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويات	صفحة
تقرير مراقبا الحسابات	–
المركز المالي المستقل	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٤
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٥
قائمة توزيع الأرباح المقترحة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٧-٣٠

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام – الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي – الهرم – الجيزة

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

تقرير مراقبي الحسابات
إلى السادة/ مساهمي شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جهينة للصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة جهينة للصناعات الغذائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو ورد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

حسام هلال

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)

محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال

صلاح المصري

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

القاهرة فى ٨ مارس ٢٠١٧

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي المستقل
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الاصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة (بالصافى)	(١٢)	٢٠ ٥١٣ ٣٤٩	١١ ٩٩٩ ٠٠٤
إستثمارات في شركات تابعة وتحت سيطرة مشتركة	(١-١٣)	٢ ٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢ ١٤٣ ٣٤١ ١٩٣
المسدد تحت حساب الاستثمارات	(٤-١٣)	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٠ ٠٥٠ ٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٤)	١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦	٨٠ ٢٥٧ ٤٧٧
أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل	(٢٨)	٩ ٨١٥ ٧٦٧	-
إجمالي الأصول طويله الأجل		٢ ٤٣٧ ٤٠١ ٩٠٥	٢ ٣٤٥ ٦٤٧ ٦٧٤
الاصول المتداولة			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(١٧)	١٤ ٦٢٤ ٦٢٧	٨ ٤٤٢ ٦٦٩
مستحق من أطراف ذوي علاقة	(١-٣١)	٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢	٢٣٣ ٤٣٧ ٧٨٩
نقدية وما فى حكمها	(١٨)	١ ٩٦٢ ٧٦٠	١ ٢٧٩ ٨٦٥
اجمالي الأصول المتداولة		٢١٩ ٠٧٧ ٢٣٩	٢٤٣ ١٦٠ ٣٢٣
إجمالي الأصول		٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤	٢ ٥٨٨ ٨٠٧ ٩٩٧
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩)	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
إحتياطي قانوني		٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩
احتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم	(١-١٩)	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨
أرباح مرحلة		٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١
إجمالي الدخل الشامل عن العام		٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠
إجمالى حقوق الملكية		٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢ ٣٣٨ ٠١٣ ١٩٠
الالتزامات طويلة الاجل			
إلتزامات أخرى طويلة الأجل	(٢٤)	١١ ٢١٢ ٤٥٤	١٩ ٦٥١ ٠٨٧
إيرادات مؤجلة	(٢٥)	٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	١ ٧٣٨ ٥٣٣
إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافي)	(٢٦)	١ ٦٥٩ ٥٦٧	٣١٦ ٦٨٤
اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل		١١٠ ٠٠٥ ٨٨٨	٢١ ٧٠٦ ٣٠٤
الالتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات	(٢٢)	٣ ٣٢٩ ٦٢١	٤ ٢٨٠ ٧٥٠
بنوك - أرصدة دائنة	(١٨)	٣ ٩٨٦ ٠٤١	٢ ٧٣٤ ٠٦٧
بنوك - تسهيلات ائتمانية	(٢١)	٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	١٥٥ ٣١٠ ٤٩٤
ضريبة الدخل الجاريه		١ ٩٦١ ١٢٠	-
موردين وأرصدة دائنة أخرى	(٢٣)	٢٨ ١٩٨ ٧٣٤	١٤ ٧٧٣ ٠٥٧
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢-٣١)	٧٢ ٠٩٢ ١٢٥	٥١ ٩٩٠ ١٣٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٩٢ ٤٢٥ ٦٠٥	٢٢٩ ٠٨٨ ٥٠٣
اجمالي الإلتزامات		٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣	٢٥٠ ٧٩٤ ٨٠٧
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل		٢ ٦٥٦ ٤٧٩ ١٤٤	٢ ٥٨٨ ٨٠٧ ٩٩٧

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

المدير المالى	رئيس القطاع المالي	رئيس مجلس الإدارة
هانى شاكر	سامح الهضيبي	صفوان ثابت

تقرير مراقبا الحسابات "مرفق"

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	ايضاح رقم	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
إيرادات استثمارات	(٥)	٢٢٩ ٩٢٧ ٢٠٠	٣٦٦ ٩١٣ ٢٠٠
إيرادات أخرى	(٦)	١٥ ٠٢٩ ٨٢١	٥ ٠٥٣ ٥٣٤
مصروفات إدارية وعمومية	(٧)	(٣ ٢٠٦ ٤٥٤)	(٥٥ ٢١٢ ٣٣١)
بدلات وحضور مجلس الإدارة	(٨)	-	(٢٩٥ ٠٠٠)
مصروفات اخري	(٩)	(٢٤ ٦٠٠ ٧٤٣)	(١٢ ٧٥١ ٣٢٥)
الأرباح الناتجة عن التشغيل		٢١٧ ١٤٩ ٨٢٤	٣٠٣ ٧٠٨ ٠٧٨
تكاليف إنهاء خدمة	(١٠)	-	(٧٥٩ ٨١٩)
المصروفات التمويلية	(١١)	(٢ ٦٦٩ ٠١٠)	(٢٠ ١٤٢ ٩٢٩)
الايرادات التمويلية	(١١)	٦٠٤ ٢٠٣	١١ ٢٩٢
صافى ربح العام قبل الضرائب		٢١٥ ٠٨٥ ٠١٧	٢٨٢ ٨١٦ ٦٢٢
ضريبة الدخل	(١٥)	(٢ ٠٤٨ ٠٦٨)	-
فروق ضرائب سنوات سابقة		٨٦ ٩٤٨	(٢٥٧ ٣٣٨)
ضريبة قطعية على إيرادات الاستثمارات	(٥)	(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)	(١٨ ٣٤٥ ٦٦٠)
الضريبة المؤجلة	(٢٦)	(١ ٣٤٢ ٨٨٣)	٣٠٩ ٦٨٦
صافي ربح العام بعد الضرائب		٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠
نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)	(٢٠)	٠,١٧٩	٠,٢٣٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافي ربح العام	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠
الدخل الشامل الآخر	–	–
مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة	–	–
إجمالى الدخل الشامل عن العام	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	إحتياطى عام علاوة إصدار الأسهم جنيه مصري	إحتياطى قانونى جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	إجمالي الدخل الشامل عن العام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٦٣ ٢٠٨ ١٦٦	٣٤٣ ٢١٠ ٤٥٧	٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥	٢ ٢١٣ ٨٥٨ ٥٩٨
توزيع أرباح عام ٢٠١٤ في الارباح المرحلة	–	–	١١ ٧٥٥ ٧٢٣	٩١ ٤٨٧ ٠٩٩	(٢٣٥ ١١٤ ٤٦٥)	(١٣١ ٨٧١ ٦٤٣)
* تسويات	–	–	–	(٨ ٤٩٧ ٠٧٥)	–	(٨ ٤٩٧ ٠٧٥)
إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	–	–	–	–	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٢ ٣٣٨ ٠١٣ ١٩٠
الرصيد في أول يناير ٢٠١٦	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٧٤ ٩٦٣ ٨٨٩	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠	٢ ٣٣٨ ٠١٣ ١٩٠
توزيع أرباح عام ٢٠١٥ في الارباح المرحلة	–	–	١٣ ٢٢٦ ١٦٦	٦٧ ٠٤٦ ٩٥١	(٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠)	(١٨٤ ٢٥٠ ١٩٣)
إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	–	–	–	–	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٨٨ ١٩٠ ٠٥٥	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

* تتمثل التسويات في قيمة الضريبة القطعية على إيرادات الاستثمارات في شركات تابعة

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافى أرباح العام قبل الضريبة على الدخل		٢١٥ ٠٨٥ ٠١٧	٢٨٢ ٨١٦ ٦٢٢
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	(١٢)	٦ ٣٦٤ ١٥٢	٥ ٨١٨ ٣٦٤
أرباح رأسمالية		(٨٢ ٣٥٣)	(٣١٠ ٠٥٠)
تدعيم مخصص مطالبات		٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٥٠ ٠٠٠
أقساط تأجير تمويلي		٢١ ٩٠٥ ١٥١	١٢ ١٠١ ٣٢٥
فروق تقييم عمله		(٢ ٦٦٩ ٠١٠)	(٣٣١ ٩١٦)
فوائد ودائع		(٦٠٤ ٢٠٣)	(١١ ٢٩٢)
فوائد ومصروفات تمويلية		١٧ ٩١٤ ٦٥٤	١٩ ٨١١ ٠١٣
		٢٦٠ ٤١٣ ٤٠٨	٣٢٠ ٥٤٤ ٠٦٦
فوائد ودائع محصلة		٦٠٤ ٢٠٣	١١ ٢٩٢
فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة		(١٧ ٩١٤ ٦٥٤)	(١٩ ٨١١ ٠١٣)
التغير			
الأرصدة المدينة الأخرى	(١٧)	(١٥ ٩٩٧ ٧٢٥)	(٣٤٤ ٦٠٣ ٨٠٠)
المستحق من أطراف ذوي علاقة	(٣١-١)	(١٨٧ ٤٨٢ ٩٠٣)	(١١٢ ٩٦٤ ٦٦٣)
الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٣)	(٣٥ ٨٩١ ٦٨٠)	(٣٨ ١٥٢ ٢٤٨)
توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين خلال الفترة		(٢٥ ٠٦٧ ٥٨٤)	(٢٢ ٣٣٥ ٨٧٤)
المستخدم من المخصصات	(٢٢)	(٣ ٤٥١ ١٢٩)	(٣ ٢٧٠ ٢٨١)
المستحق لأطراف ذوي علاقة	(٣١-٢)	٢٠ ١٠١ ٩٩٠	٤٣ ٦٢٧ ٣٢٠
صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		(٤ ٦٨٦ ٠٧٤)	(١٧٦ ٩٥٥ ٢٠١)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٣٨ ٢١١ ٣٣٢)	(١٦ ١٣٥ ١٧٦)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٩١ ٠٦٩	٣٩٩ ٧٦٦
متحصلات من أرباح الاستثمارات		٢١٨ ٤٣٠ ٨٤٠	٣٦٦ ٩١٣ ٢٠٠
مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة		(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦٠ ١٤٧ ٠٠٠)
مقبوضات من إلغاء أستثمارات في شركات تابعة		٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	-
صافى التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		١٣٠ ٢١٠ ٥٧٧	٢٩١ ٠٣٠ ٧٩٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(المسدد) المحصل من تسهيلات إئتمانية	(٢١)	(٧٢ ٤٥٢ ٥٣٠)	٤٢ ٤٦٥ ٩٠١
المسدد من قروض بنكية		-	(٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠)
محصل من التأجير التمويلي بنظام البيع مع اعادة الاستئجار	(٢٥)	١٠٥ ٩٦٤ ٢٦٩	-
مسدد من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار	(٢٥)	(٢١ ٩٠٥ ١٥١)	(١٢ ١٠١ ٣٢٥)
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين خلال العام		(١٤١ ٢١٠ ٧٦٢)	(١٠٩ ٥٣٥ ٧٦٩)
صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		(١٢٩ ٦٠٤ ١٧٤)	(١١٦ ٣٧١ ١٩٣)
صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		(٤ ٠٧٩ ٦٧١)	(٢ ٢٩٥ ٦٠٤)
أثر التغير في فروق العملة		٣ ٥١٠ ٥٩٢	٣٧٧ ٦٥٥
النقدية وما فى حكمها فى ١ يناير		(١ ٤٥٤ ٢٠٢)	٤٦٣ ٧٤٧
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	(١٨)	(٢ ٠٢٣ ٢٨١)	(١ ٤٥٤ ٢٠٢)

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية

"شركة مساهمة مصرية "

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح العام	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠
الأرباح المرحلة	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣٢	٤٢٦ ٢٠٠ ٤٨١
صافي الربح القابل للتوزيع	**٦٩٣ ٥٣٢ ٠٨٦**	**٦٩٠ ٧٢٣ ٧٩١**
<u>توزع كالآتى:</u>		
إحتياطي قانوني	١٠ ٠١٤ ٢٣٣	١٣ ٢٢٦ ١٦٦
حصة العاملين	١٩ ٠٢٧ ٠٤٢	٢٥ ١٢٩ ٧١٤
حصة أولى للمساهمين	٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤	٤٧ ٠٧٠ ٢٥٤
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٢ ٤١٧ ٣١٣	١٧ ٩٠٩ ٧١٨
حصة ثانية للمساهمين	٩٤ ١٤٠ ٥٠٨	٩٤ ١٤٠ ٥٠٨
أرباح مرحلة	٥١٠ ٨٦٢ ٧٣٦	٤٩٣ ٢٤٧ ٤٣١
	٦٩٣ ٥٣٢ ٠٨٦	٦٩٠ ٧٢٣ ٧٩١

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية – شركة مساهمة مصرية – عام ١٩٩٥ فى ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذى حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالترخيص بتأسيس الشركة.
تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٩٩٥/١/١٠ تحت رقم ١٠٠٩٩٤.
مقر الشركة : ١١ شارع الجهاد – ميدان لبنان – المهندسين
المصانع : مدينة ٦ أكتوبر – المنطقة الصناعية الأولى – قطعة ٣٩-٤٠.
يرأس مجلس ادارتها الاستاذ/ صفوان ثابت
تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع الألبان ومنتجاتها وجميع مشتقاتها والأجبان بأنواعها وعصائر الفواكه المختلفة والمشروبات والمواد المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول (١) الرسمى للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

٢-١ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية.
تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ مارس ٢٠١٧.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في الميزانية:-
- الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة.

الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤)

٢-٣ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى اية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (٣-٦) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

إيضاح رقم (١٧) : الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى.
إيضاح رقم (٢٢) : المخصصات.
إيضاح رقم (٢٦) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

٣-١ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الاحنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٣-٢ الاستثمارات

٣-٢-١ استثمارات فى شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة، وذلك عندما يكون للشركة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. ويتم ادراج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحميله علي قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده.
ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٢-٢ استثمارات تحت سيطرة مشتركة

الشركات تحت سيطرة مشتركة هي شركات تمارس سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها ويتم إدراج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالتكلفة ويتم خصم أى انخفاض في القيمة وتحميله علي قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار علي حده.
ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار.

٣-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الاولى بالمديونيات والودائع فى تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما فى ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم ادراجها مبدئيا فى تاريخ المعاملة والذى عنده تكون الشركة طرفا فى الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالى عند انتهاء حقوقه التعاقدية فى التدفقات النقدية لهذا الأصل او أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل فى معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالى. أية منفعة لهذا الأصل المالى المحول التى قد تنشأ او يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل او التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافى القيمة بالميزانية وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانونى لعمل هذة المقاصة والنية لتسوية على أساس صافى القيمة او تحقق الأصل المالى وتنهى الالتزام المالى فى نفس الوقت.

والشركة تبوب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات
المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.
وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم اية مخصص للديون المشكوك فى تحصيلها.
تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما فى حكمها
تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو اقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الالتزامات المالية غير المشتقة
يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلي تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.
أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند إعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال
رأس المال المرخص به
حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع
بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) جنيه مصري موزعا على عدد ٠٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

إعادة شراء وبيع وإعادة إصدار أسهم راس المال (أسهم الخزينة)
إذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فأن المبلغ المدفوع والذي يتضمن اى تكلفة مرتبطة بشكل مباشر وبعد خصم اى تأثير ضريبي يتم عرضة مخصوما من حقوق الملكية. الأسهم المعاد شراؤها تصنف كأسهم خزينة وتعرض في احتياطي لأسهم الشركة. ولاحقا عندما يتم بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة فأن المبلغ المستلم يتم أدراجة كزيادة في حقوق الملكية والزيادة أو العجز من هذه المعاملة يعرض في علاوة الأسهم ولا يجوز الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة.

٣-٤ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١٢).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسملة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

بيان الأصل	العمر الإنتاجى المقدر بالسنوات
مبانى وانشاءات ومرافق	٥٠
سيارات ووسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٦,٦٧
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسب آلى	٣

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والاعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٣-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ فى الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحميل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٣-٦ الإيجار

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استنزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار.

يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

٣-٧ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

فى تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما اذا كان هناك دليل موضوعى لانخفاض قيمة الاصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وان هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد او التي مازالت غير متاحة للاستخدام فأن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل او الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فأن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معا في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-٨ مزايا معاشات التقاعد
تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقا لهذا القانون فأن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

٣-٩ المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وتقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. ويتم مراجعة المخصص فى تاريخ كل ميزانية وتعديلة وفقاً لأفضل تقدير .

٣-١٠ الإيراد
ايراد توزيعات الأرباح من شركات تابعة
يتم الاعتراف بايراد توزيعات الأرباح من شركات تابعة حينما يصدر الحق لحاملى الأسهم فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

إيراد الإيجار
إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

٣-١١ الإيرادات والمصروفات التمويلية
تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير فى القيمة العادلة فى الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك فى الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتى لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء او إنشاء او إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

٣-١٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٣-١٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات, باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٤ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فان الشركة مطالبة بالعودة لتجنيب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٣-١٥ مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمكافأة إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة لعرض من الشركة لتشجيع الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي.
إذا كانت المكافآت تستحق السداد لمدة اكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أيه معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

٤-١ الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية.

٥ إيرادات استثمارات

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
المصرية لإنتاج الألبان	٨٦ ٤٩١ ٣٥٠	١٦٦ ٩٨٣ ٣٠٠
الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	٥ ٤٩٩ ٤٥٠	٥٤ ٩٩٤ ٥٠٠
شركة إيجى فوود	٩٢ ٩٨١ ٤٠٠	٩٧ ٩٨٠ ٤٠٠
طيبة للتجارة والتوزيع	٤٤ ٩٥٥ ٠٠٠	٢٦ ٩٧٣ ٠٠٠
المروة للصناعات الغذائية	–	١٩ ٩٨٢ ٠٠٠
	٢٢٩ ٩٢٧ ٢٠٠	٣٦٦ ٩١٣ ٢٠٠
يخصم:		
ضريبة قطعية على الاستثمارات	(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)	(١٨ ٣٤٥ ٦٦٠)
	٢١٨ ٤٣٠ ٨٤٠	٣٤٨ ٥٦٧ ٥٤٠

٦ إيرادات أخرى

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
أرباح رأسمالية مؤجلة	١٢ ٣٠٧ ٤٦٨	١ ٧٣٨ ٥٨٤
أرباح رأسمالية	٨٢ ٣٥٣	٣١٠ ٠٥٠
ايراد تأجير أصول لشركات تابعة	٢ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٤٠ ٠٠٠
استرداد رسوم خدمات	–	٣٦٤ ٩٠٠
	١٥ ٠٢٩ ٨٢١	٥ ٠٥٣ ٥٣٤

٧ مصروفات عمومية وإدارية

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مصروفات عاملين	٤٥ ٠٠٥ ٦٠٩	٣٨ ٣٦٩ ٢١٩
إهلاكات إدارية	٦ ٣٦٤ ١٥٣	٥ ٨١٨ ٣٦٥
إيجارات إدارية	٧٥ ٨٤٨	٧٨ ٦٠٨
مصروفات إدارية أخرى	١٥ ٨٥٨ ٩٨٧	١٠ ٩٤٦ ١٣٩
المصروفات المحملة على الشركات التابعة*	(٦٤ ٠٩٨ ١٤٣)	–
	٣ ٢٠٦ ٤٥٤	٥٥ ٢١٢ ٣٣١

- تم إعادة تحميل مبلغ ٦٤ ٠٩٨ ١٤٣ جنيه مصري من المصروفات العمومية والإدارية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٦).

٨ بدلات وحضور مجلس الإدارة

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
بدلات حضور مجلس الإدارة	٢٧٠ ٠٠٠	٢٩٥ ٠٠٠
المصروفات المحملة على الشركات التابعة*	(٢٧٠ ٠٠٠)	-
	-	٢٩٥ ٠٠٠

* تم إعادة تحميل مبلغ ٢٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري من بدلات حضور مجلس الإدارة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٦).

٩ مصروفات أخرى

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
أقساط تأجير تمويلي	٢١ ٩٠٥ ١٥١	١٢ ١٠١ ٣٢٥
مخصص مطالبات	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٥٠ ٠٠٠
أخرى	١٩٥ ٥٩٢	-
	٢٤ ٦٠٠ ٧٤٣	١٢ ٧٥١ ٣٢٥

١٠ تكاليف إنهاء الخدمة

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
تكاليف إنهاء الخدمة	٤٤٩ ١٢٠	٧٥٩ ٨١٩
المصروفات المحملة على الشركات التابعة*	(٤٤٩ ١٢٠)	-
	-	٧٥٩ ٨١٩

* تم إعادة تحميل مبلغ ٤٤٩ ١٢٠ جنيه مصري من تكاليف إنهاء الخدمة وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٦).

١١ المصروفات والإيرادات التمويلية (بالصافي)

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الفوائد والمصروفات التمويلية	(١٧ ٩١٤ ٦٤٥)	(١٩ ٨١١ ٠١٣)
خسائر تقييم عملات اجنبية	(٢ ٦٦٩ ٠١٠)	(٣٣١ ٩١٦)
المصروفات المحملة على الشركات التابعة*	١٧ ٩١٤ ٦٤٥	–
	(٢ ٦٦٩ ٠١٠)	(٢٠ ١٤٢ ٩٢٩)
الفوائد الدائنة	٦٠٤ ٢٠٣	١١ ٢٩٢
	٦٠٤ ٢٠٣	١١ ٢٩٢
	(٢ ٠٦٤ ٨٠٧)	(٢٠ ١٣١ ٦٣٧)

* تم إعادة تحميل مبلغ ١٧ ٩١٤ ٦٤٥ جنيه مصري من المصروفات التمويلية وتوزيعه على الشركات التابعة (إيضاح ٣٦).

١٢- أصول ثابتة (بالصافى)

يتمثل هذا البند فيما يلى:

البيـــان	أراضى	مبانى وانشاءات ومرافق	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسب آلي	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١٥/١/١	١ ٥٥٧ ٥٩٤	١ ٣٥١ ٤٩٩	١ ١٦٨ ١٠٩	٦ ٣٥٤ ١٤١	٤ ٣٥٩ ٩٣٧	٢ ٦٢٠ ٩٤٩	٣٨ ٠٦٩ ٥٦٤	٥٥ ٤٨١ ٧٩٣
إضافات العام	٢ ٧٨٢ ٠٠٠	–	–	٢٢٥ ٠٠٠	–	٣٦ ٦٠٠	٢ ٤٠٩ ٠٠٠	٥ ٤٥٢ ٦٠٠
إستبعادات العام	–	–	–	(٨٥٧ ٣١٥)	–	–	(٥ ٥٠٠)	(٨٦٢ ٨١٥)
إعادة تبويب	–	–	(٧ ٧٠٠)	–	–	٧ ٧٠٠	–	–
التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	**٤ ٣٣٩ ٥٩٤**	**١ ٣٥١ ٤٩٩**	**١ ١٦٠ ٤٠٩**	**٥ ٧٢١ ٨٢٦**	**٤ ٣٥٩ ٩٣٧**	**٢ ٦٦٥ ٢٤٩**	**٤٠ ٤٧٣ ٠٦٤**	**٦٠ ٠٧١ ٥٧٨**
إضافات العام	–	١٩ ١٥٩ ٨٨٠	٦ ٤٣٥	–	–	١٣٠ ٢٤٦	١٤ ٧٥٠ ٥٣٣	٣٤ ٠٤٧ ٠٩٤
إستبعادات العام	–	(١٩ ١٥٩ ٨٨٠)	–	(٩٦ ٠٠٠)	(١٣ ٣٢٧)	(١٠ ٩١٠)	(٣٨ ٦١٠)	(١٩ ٣١٨ ٧٢٧)
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	**٤ ٣٣٩ ٥٩٤**	**١ ٣٥١ ٤٩٩**	**١ ١٦٦ ٨٤٤**	**٥ ٦٢٥ ٨٢٦**	**٤ ٣٤٦ ٦١٠**	**٢ ٧٨٤ ٥٨٥**	**٥٥ ١٨٤ ٩٨٧**	**٧٤ ٧٩٩ ٩٤٥**
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١	–	٣٣٧ ٢٤٢	٩٧٧ ٨٥٥	٢ ٩٨٠ ١٦١	٤ ٣٤٦ ٥١٠	٢ ٣٠١ ٩٥٩	٣٢ ٠٨٣ ٥٨٢	٤٣ ٠٢٧ ٣٠٩
إهلاك العام	–	٢٧ ٠٣٠	١٨٦ ٨٤٨	١ ٠١٣ ٨٩٢	٣ ٤٧٢	٧٧ ٢٩٤	٤ ٥٠٩ ٨٢٨	٥ ٨١٨ ٣٦٤
إهلاك الإستبعادات عن العام	–	–	–	(٧٦٨ ٢١٥)	–	–	(٤ ٨٨٤)	(٧٧٣ ٠٩٩)
إعادة تبويب	–	–	(٤ ٢٩٤)	–	–	٤ ٢٩٤	–	–
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	**–**	**٣٦٤ ٢٧٢**	**١ ١٦٠ ٤٠٩**	**٣ ٢٢٥ ٨٣٨**	**٤ ٣٤٩ ٩٨٢**	**٢ ٣٨٣ ٥٤٧**	**٣٦ ٥٨٨ ٥٢٦**	**٤٨ ٠٧٢ ٥٧٤**
إهلاك العام	–	٢٧ ٠٣٠	–	٩٠٠ ٥٢٨	٣ ١١٢	٦٥ ٤٠٠	٥ ٣٦٨ ٠٨٢	٦ ٣٦٤ ١٥٢
إهلاك الإستبعادات عن العام	–	–	–	(٩٤ ٤٠٠)	(١٣ ٣٢٧)	(٧ ٦٦٤)	(٣٤ ٧٣٩)	(١٥٠ ١٣٠)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	**–**	**٣٩١ ٣٠٢**	**١ ١٦٠ ٤٠٩**	**٤ ٠٣١ ٩٦٦**	**٤ ٣٣٩ ٧٦٧**	**٢ ٤٤١ ٢٨٣**	**٤١ ٩٢١ ٨٦٩**	**٥٤ ٢٨٦ ٥٩٦**
صافي القيمه الدفتريه في ٢٠١٦/١٢/٣١	**٤ ٣٣٩ ٥٩٤**	**٩٦٠ ١٩٧**	**٦ ٤٣٥**	**١ ٥٩٣ ٨٦٠**	**٦ ٨٤٣**	**٣٤٣ ٣٠٢**	**١٣ ٢٦٣ ١١٨**	**٢٠ ٥١٣ ٣٤٩**
صافي القيمه الدفتريه في ٢٠١٥/١٢/٣١	**٤ ٣٣٩ ٥٩٤**	**٩٨٧ ٢٢٧**	**–**	**٢ ٤٩٥ ٩٨٨**	**٩ ٩٥٥**	**٢٨١ ٧٠٢**	**٣ ٨٨٤ ٥٣٨**	**١١ ٩٩٩ ٠٠٤**

.بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تستخدم في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٨١٦ ٤٤٢ ٤٥ جنيه مصري

يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ٥٩٤ ٣٣٩ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٤٤ ١٤٩ ٤ جنيه مصري قيمة أراضي غير مسجلة باسم الشركة هذا وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي بالشهر العقاري باسم الشركة وبيان هذه الأراضي كالآتي:

بيـــــان	القيمة	سند الملكية
	جنيه مصري	
أرض المنيا	٢ ٧٨٢ ٠٠٠	قرار تخصيص
مرسى علم	١ ٣٦٧ ٢٤٤	عقد ابتدائى
	٤ ١٤٩ ٢٤٤	

١٣- الإستثمارات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المشتراة	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية للسهم	القيمة الإسمية للأسهم المستثمر فيها في	النسبة المسددة من الاستثمار	إجمالي تكلفة الاستثمار	الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات	قيمة صافي الإستثمار في	قيمة صافي الإستثمار في
			%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
(١٣- ١) استثمارات في شركات تابعة										
المصرية لمنتجات الألبان	شركة مساهمة مصرية	٢ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٢٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٣٥٩ ٩١١ ٥٣٣	-	٣٥٩ ٩١١ ٥٣٣	٣٥٩ ٩١١ ٥٣٣
الدولية للصناعات الغذائية الحديثة	شركة مساهمة مصرية	٤ ٩٩٩ ٥٠٠	٩٩,٩٩	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	-	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٥٠ ٠٠٠
المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود	شركة مساهمة مصرية	٤٩٩ ٩٠٨	٩٩,٩٨	١ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٠٨ ٠٠٠	٨٠	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	-	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢	٣٨٦ ٨٩٣ ٨٥٢
طيبة للتجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١ ٩٩٨ ٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	-	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٨٠٠ ٠٠٠
المروة للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	٩ ٩٩١ ٠٠٠	٩٩,٩١	١٠	٩٩ ٩١٠ ٠٠٠	١٠٠	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	-	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨	١٩٦ ٨١٥ ٨٠٨
الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	شركة مساهمة مصرية	٥ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩٥	١٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	١٠٠	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	-	٥٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠
(١٣- ٢) استثمارات في شركات تابعة تحت سيطرة مشتركة										
- أرجو للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	١ ٠١٥ ٠٠٠	٥٠,٧٥	١٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-
الرصيد فى 31 ديسمبر 2016					٢٢٠ ٩٦٥ ٨٠٠		٢٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	-	٢٢٥٣ ٤٩١ ١٩٣	٢١٤٣ ٣٤١ ١٩٣
(١٣- ٣) أصول مالية متاحة للبيع (أخرى)										
- المصرية للتجارة والتسويق	شركة مساهمة مصرية	١ ٠٠٠	٠,٥٤	١٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠ ٠٠٠	(١٠٠ ٠٠٠)	-	-
الرصيد فى 31 ديسمبر 2016					١٠٠ ٠٠٠		١٠٠ ٠٠٠	(١٠٠ ٠٠٠)	-	-
(١٣- ٤) المسدد تحت حساب الاستثمارات										
- طيبة للتجارة والتوزيع	شركة مساهمة مصرية	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩	١٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠
- أرجو للصناعات الغذائية	شركة مساهمة مصرية	١ ٠١٥ ٠٠٠	٥٠,٧٥	١٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	-	-	١٠ ١٥٠ ٠٠٠
الرصيد فى 31 ديسمبر 2016					١١٠ ١٥٠ ٠٠٠		١١٠ ٠٥٠ ٠٠٠	-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٠ ٠٥٠ ٠٠٠

* تلتزم شركة جهينة للصناعات الغذائية بألا يقل مساهمتها فى شركة طيبة للتجارة والتوزيع عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك قطر الوطني الأهلي وشركة طيبة وحتى انتهاء مدة القرض.
* تلتزم شركة جهينة للصناعات الغذائية بألا يقل مساهمتها فى الشركة الدولية للصناعت الغذائية عن ٧٥% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين بنك HSBC والشركة الدولية للصناعات الغذائية وحتى انتهاء مدة القرض.
* تلتزم شركة جهينة للصناعات الغذائية بألا يقل مساهمتها فى الشركة المصرية للالبان عن ٧٥,١% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجارى الدولى والشركة المصرية للالبان وحتى انتهاء مدة القرض.
* تلتزم شركة جهينة للصناعات الغذائية بألا يقل مساهمتها فى الشركة المصرية للصناعات الغذائية (ايجيفود) الغذائية عن ٧٥,١% من رأس مال الشركة وذلك وفقاً لشروط عقد القرض المبرم بين البنك التجارى الدولى والشركة المصرية للصناعات الغذائية (ايجيفود) وحتى انتهاء مدة القرض.

١٤ مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	١٢ ٤١٥ ٨٦٤	١١ ٢٠٩ ١٩٤
أثاث تحت التجهيز	١ ٢٧٢ ٢٩٠	–
مباني تحت التجهيز	٨٩ ٨٩٣ ٤٤٢	٦٩ ٠٤٨ ٢٨٣
	١٠٣ ٥٨١ ٥٩٦	٨٠ ٢٥٧ ٤٧٧

١٥ مصروفات ضرائب الدخل

مصروفات ضرائب العام

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
فروق ضرائب سنوات سابقة	٨٦ ٩٤٨	(٢٥٧ ٣٣٨)
ضريبة قطيعة على إيرادات الاستثمارات	(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)	(١٨ ٣٤٥ ٦٦٠)
الضرائب المؤجلة	(١ ٣٤٢ ٨٨٣)	٣٠٩ ٦٨٦
	(١٢ ٧٥٢ ٢٩٥)	(١٨ ٢٩٣ ٣١٢)

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

	%	٢٠١٦/١٢/٣١
		جنيه مصري
ربح العام		٢٠٢ ٣٣٢ ٧٢٢
فروق ضرائب سنوات سابقة		٨٦ ٩٤٨
ضريبة قطيعة على إيرادات الاستثمارات		(١١ ٤٩٦ ٣٦٠)
الضريبة المؤجلة		(١ ٣٤٢ ٨٨٣)
إجمالى مصروفات ضرائب من واقع قائمة الدخل		١٢ ٧٥٢ ٢٩٥
الربح قبل الضرائب		٢١٥ ٠٨٥ ٠١٧
ضريبة الدخل باستخدام سعر الضريبة الساري على الشركة	%٢٢,٥	٤٨ ٣٩٤ ١٢٩
المستخدم من المخصصات		(٧٧٦ ٥٠٤)
ضريبة على إيرادات معفاه بحكم القانون		(٥١ ٧٣٣ ٦٢٠)
تسويات أخرى		١٦ ٨٦٨ ٢٩٠
	%٥,٩٣	١٢ ٧٥٢ ٢٩٥

١٦ الموقف الضريبي

١٦-١ ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التى تستحق علي الشركة هى ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوى.

الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبى.

عام ٢٠٠٧

قامت المأمورية المختصة بفحص الشركة عن الفترة وإخطار الشركة بعناصر الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩) وقامت الشركة بالاعتراض في المواعيد القانونية وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

أعوام من ٢٠٠٨ و٢٠٠٩

أخطرت المأمورية الشركة بالفحص التقديري وتم الأعتراض في المواعيد القانونية وتم إصدرا قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص في ٢٠١٦/١١/١ وتم الفحص الفعلي من قبل المأمورية ولم يتم إصدار نتيجة فعلية للفحص حتى تاريخه.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣
قامت المأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الأعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص وجاري التجهيز للفحص.

الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥
لم يتم الفحص الضريبى لدفاتر الشركة حتى الان.
هذا وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة شركات الأموال فى مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة – إن وجدت – من واقع هذه الاقرارات.

١٦-٢ **ضريبة كسب العمل**
الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠
تم الفحص الضريبى والربط والسداد.
الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤
جاري الفحص.
عام ٢٠١٥
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

١٦-٣ **ضريبة الدمغة**
الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠
تم الفحص وإنهاء كافة الخلافات الضريبية وقامت الشركة بسداد الضريبية المستحقة.
الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤
تم الفحص والسداد.
سنة ٢٠١٥
لم يطلب فحص هذه الفترة حتى تاريخه من قبل المأمورية المختصة.

١٦-٤ **ضريبة المبيعات**
تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١.
سنة ٢٠١٥
جاري التجهيز للفحص من قبل المأمورية المختصة.

١٦-٥ **ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة**
تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي يتم خصمها من جهات التعامل إلي مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

١٧ **مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)**

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مصلحة الضرائب	-	٨٥٦ ٤٤٧
موردون – دفعات مقدمة	٤٣٧ ١٩٨	٥٧٨ ٨٥٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٨ ٦٥١ ٠٦٧	٨٤٣ ٩٩٦
تأمين خطابات ضمان	٥ ١١٩ ٥٩٨	٥ ٠٥٠ ٠٠٠
مصلحة الجمارك	٤٤ ١٦٣	٦ ١٥٧
تأمينات لدى الغير	١٤٧ ٧٠٨	١٢٩ ٧٠٨
أرصدة مدينة أخرى	٣٢٤ ٨٩٣	١ ٠٧٧ ٥١١
	١٤ ٧٢٤ ٦٢٧	٨ ٥٤٢ ٦٦٩
يخصم: الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)
	١٤ ٦٢٤ ٦٢٧	٨ ٤٤٢ ٦٦٩

١٨ النقدية وما في حكمها

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
بنوك – حسابات جارية	٣١٣ ٠٢٠	٤٦٦ ٤٤٠
بنوك – ودائع لأجل	١ ٢٩٢ ٠٤٧	٥٨٦ ١٢٥
نقدية بالصندوق	٣٥٧ ٦٩٣	٢٢٧ ٣٠٠
	١ ٩٦٢ ٧٦٠	١ ٢٧٩ ٨٦٥
بنوك أرصدة دائنة	(٣ ٩٨٦ ٠٤١)	(٢ ٧٣٤ ٠٦٧)
النقدية وما فى حكمها فى قائمة التدفق النقدى	(٢ ٠٢٣ ٢٨١)	(١ ٤٥٤ ٢٠٢)

أرصدة الودائع المذكورة بعالية تقع أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية.

١٩ رأس المال

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
رأس المال المرخص به	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة الاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢

وطبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بالقيمة الاسمية لأسهم الخزانة والبالغة ٥٢١ ٣٦٢ ٢٠ (عشرون مليون وثلاثمائة واثنين وستون وخمسمائة وواحد وعشرون) جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بعد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) جنيه مصري موزعا على عدد ٨١١ ٠٥٣ ٧٠٦ (سبعمائة وستة مليون وثلاثة وخمسون ألفا وثمانمائة وأحد عشر) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتخفيض رأس المال وعدد الأسهم بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٣.

بناءاً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ والذي تضمن مشروع توزيع أرباح أسهم مجانية من أرباح العام وقرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٤/٣/٢٧ علي زيادة رأس مال الشركة المصدر من توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تبلغ ٢٧١ ٣٥١ ٢٣٥ بنسبة تعادل ٣٣,٣٣ % من رأس مال الشركة المصدر كأسهم مجانية خصماً من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل مساهم يحمل خمسة أسهم من أسهم الشركة وتم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٩.

١٩-١ الاحتياطي العام – علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الرصيد في صافي القيمة المحصلة من إصدار أسهم زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٠ بإجمالي مبلغ ٢١٠ ٣٧٩ ٩٩٩ جنيه مصري لإصدار عدد ٢٠٥,٩٧ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٧٣٢ ٣٩٨ ٣٥٠ جنيه مصري لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ومبلغ ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ جنيه مصري لزيادة رأس المال وكذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ١٦٤ ٥٠٧ ٣٨ جنيه مصري.

قامت الشركة بتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ ٢٥٤ ٥٨٠ ٧٣ جنيه مصري قيمة الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء أسهم الخزانة التي تم تخفيض رأس المال بقيمتها نتيجة مرور أكثر عام على اقتنائها طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢.

٢٠ نصيب السهم في صافي أرباح العام

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة بعد استبعاد نصيب العاملين واعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام وقد تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي:

	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل	٢٠٠ ٢٨٤ ٦٥٤	٢٦٤ ٥٢٣ ٣١٠
يخصم:-		
نصيب العاملين	(١٩ ٠٢٧ ٠٤٢)	(٢٥ ١٢٩ ٧١٤)
نصيب أعضاء مجلس الأدارة	(١٢ ٤١٧ ٣١٣)	(١٧ ٩٠٩ ٧١٨)
الصافي المستحق للمساهمين	١٦٨ ٨٤٠ ٢٩٩	٢٢١ ٤٨٣ ٨٧٨
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢
نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/ سهم)	٠,١٧٩	٠,٢٣٥

٢١ بنوك -تسهيلات ائتمانية

بيـــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ١٠ مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك كريدي اجريكول - مصر (البنك المصري الأمريكي سابقاً) بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى وتم الغاءه ف مايو ٢٠١٦.	-	٩ ٢٢٠ ٣٩٣
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ٥١مليون جنيه مصرى والممنوحة للشركة من بنك قطر الوطني الأهلي بسعر فائدة متغير تسدد شهرياً وذلك بضمان سند إذنى.	٤٩ ٩١٩ ٨١٥	٤٧ ٠١٠ ٢٨٧
- قيمة المستخدم من التسهيلات الإئتمانية البالغ إجماليها ٥٠ مليون جنية مصري والممنوحة للشركة من بنك HSBC بسعر فائدة متغير وذلك بضمان سند إذنى مسلم للبنك بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصري.	٣٢ ٩٣٨ ١٤٩	٩٩ ٠٧٩ ٨١٤
	٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	١٥٥ ٣١٠ ٤٩٤

٢٢ مخصص مطالبات

بيـان	رصيد ٢٠١٦/١/١ جنيـه مصرى	التدعيم جنيـه مصرى	المستخدم جنيـه مصرى	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيـه مصرى
مخصص مطالبات	٤ ٢٨٠ ٧٥٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(٣ ٤٥١ ١٢٩)	٣ ٣٢٩ ٦٢١

٢٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون خامات وخدمات	٤ ٩٤١ ٧٠٨	٢ ٧١٩ ١٨٨
مصروفات مستحقة	٧٦٩ ٩٨٥	٥٣٦ ٨٩٠
مصلحة الضرائب	٧٩٤ ٦١٣	١٠٧ ٤٦٧
دائنو شراء أصول ثابتة	٦٦٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠
تأمينات للغير	٩٣٦ ٩٤٣	٢٢ ٠٣٩
أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات – الجزء المتداول	٦٨ ٠٧٥	٨٥ ٩٩٥
أرباح رأسمالية مؤجلة قصيرة الأجل (أرباح بيع المبنى مع إعادة تأجيره)	١١ ٧٧٣ ٨٠٢	١ ٧٣٨ ٥٨٤
المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري – الجزء المتداول	٧ ٥٩٩ ٥١٢	٨ ٤٧٩ ٤٨٤
الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعيه	١٨٨ ٩١٥	١٤٠ ٥٨٢
دائنو توزيعات	٦٣ ٧٠٩	٢ ٣١٥
أرصدة دائنة أخرى	٣٩٢ ٧٢٢	٢٧١ ٧٦٣
	٢٨ ١٩٨ ٧٣٤	١٤ ٧٧٣ ٠٥٧

٢٤ التزامات أخرى طويلة الأجل والتزامات أخرى طويلة الأجل – الجزء المتداول

	قصير الأجل	طويل الأجل	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
– قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتى تستحق السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٨ وحتى يناير ٢٠٢١ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.	٦٨ ٠٧٥	٤٠٩ ١٣١	٤٧٧ ٢٠٦
– المستحق لجهاز مدينة المنيا الجديدة عن قطعة أرض مخازن بمنطقة الامتداد بموجب إخطار تخصيص بتاريخ ٢٠١٥/٥/٣ والبالغ قيمتها الإجمالية ٢ ٦٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات تحت الحساب بلغت قيمتها ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٣ أقساط سنوية أستحق أول قسط منها في ٢٠١٦/٥/١٦ وتبلغ قيمة القسط الواحد ٦٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري بخلاف فائدة البنك المركزي المصري على الأقساط المستحقة زائد ٠,٥% مصاريف إدارية من تاريخ الاستلام حتى تاريخ الاستحقاق.	٦٦٨ ٧٥٠	٦٦٨ ٧٥٠	١ ٣٣٧ ٥٠٠
– المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ١٠٦ ٦٥٥ ٨٣ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ١٠٧ ٢٦٩ ٥٦ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ١٠ أقساط ربع سنوية يستحق أول قسط منها في مارس ٢٠١٧.	١٠ ٧٨١ ٥٢٤	١٦ ٠٥٦ ٠٢٤	٢٦ ٨٣٧ ٥٤٨
يخصم: الجزء غير المستهلك من التغير في القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.	(٣ ١٨٢ ٠١٢)	(٥ ٩٢١ ٤٥١)	(٩ ١٠٣ ٤٦٣)
صافي القيمة الحالية للالتزام المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري.	٧ ٥٩٩ ٥١٢	١٠ ١٣٤ ٥٧٣	١٧ ٧٣٤ ٠٨٥
صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٦/١٢/٣١	٨ ٣٣٦ ٣٣٧	١١ ٢١٢ ٤٥٤	١٩ ٥٤٨ ٧٩١
صافي قيمة الالتزام في ٢٠١٥/١٢/٣١	٩ ٢٣٤ ٢٢٩	١٩ ٦٥١ ٠٨٧	٢٨ ٨٨٥ ٣١٦

٢٥ إيرادات مؤجلة

بيـــــان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ٧٨٩ ٣٨٥ ١٧ جنيه مصري، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من يناير ٢٠٠٨ وتنتهي فى ديسمبر ٢٠١٧. وقامت الشركة بإنهاء هذا العقد خلال عام ٢٠١٦ وتم إستهلاك باقي الأرباح المؤجلة على قائمة الدخل خلا الفترة بمبلغ ١١٦ ٤٧٧ ٣ جنيه مصري.	-	١ ٧٣٨ ٥٣٣
- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامه عليها طبقا لعقد التأجير التمويلي الجديد الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٣ حيث حققت الشركة أرباح رأسمالية بمبلغ ٠٢١ ٧٣٨ ١١٧ جنيه مصري، تم تأجيل الإعتراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلياً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي فى مارس ٢٠٢٦. ويتم إستهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار إعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم إستهلاكة خلال الفترة ٣٥١ ٨٣٠ ٨ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمتة ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخري بالميزانية (إيضاح رقم ٢٣).	٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	-
	٩٧ ١٣٣ ٨٦٧	١ ٧٣٨ ٥٣٣

٢٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٥٦٧ ٦٥٩ ١ جنيه مصري في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	الضريبة المؤجلة للسنة من أول يناير إلي ٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التزام ضريبي عن الأصول الثابتة	٣١٦ ٦٨٤	١ ٣٤٢ ٨٨٣	١ ٦٥٩ ٥٦٧

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبت

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة تتمثل في البنود التالية:

	الالتزامات	
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الأصول الثابتة	١ ٦٥٩ ٥٦٧	١ ٠٩٩ ٠٣٥
الايرادات المؤجلة	-	(٧٨٢ ٣٥١)
صافي الالتزامات الضريبية	١ ٦٥٩ ٥٦٧	٣١٦ ٦٨٤

٢٧ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

* خطر الإئتمان
* خطر السيولة
* خطر السوق

اطار المخاطر

تقع المسئولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع علي عاتق مجلس الإدارة أيضا مسئولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ القوائم المالية ما يلى:-

	إيضاح رقم	القيمة الدفترية	
		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
تسهيلات ائتمانية	(٢١)	٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	١٥٥ ٣١٠ ٤٩٤

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطر بالإساءة لسمعة الشركة.

تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية:

تسهيلات ائتمانية بقيمة ٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير

خطر السيولة

وفيما يلى المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتى تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية..

	القيمة الدفترية	تدفقات نقدية لإجمالي القيمة المتعاقد عليها
	جنيه مصري	جنيه مصري
تسهيلات ائتمانية	٨٢ ٨٥٧ ٩٦٤	١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري.

بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملات أجنبية فأن سياسة الشركة هى التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالى وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية:-

	دولار أمريكي	يورو	جنية استرليني	ريال سعودي
النقدية وما في حكمها	٤٤٧ ٠٧٨	٤ ٤٢٧	٣ ٠٠٩	-
تسهيلات ائتمانية	(٣٧٨ ١٨٦)	-	-	-
موردين وأرصدة دائنة أخرى	(٥٠ ٤٠٩)	(٢ ٧١٣)	(٨ ٨٩٢)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٨ ٤٨٣	١ ٧١٤	(٥ ٨٨٣)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(٢٩٢ ٩٧٠)	٣ ٠٩٥	(٥ ٣٩٠)	٩٦

وفيما يلى أهم أسعار الصرف السائدة خلال العام :-

	متوسط سعر الصرف		السعر الفعلى	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
دولار أمريكى	١٣,١١	٧,٤٩	١٨,٤١	٧,٨١٥
يورو	١٣,٩٠	٨,٦٢	١٩,٢٥	٨,٥٤٠

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار الأمريكي واليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قد يؤدى إلى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقاً للقيمة الموضحة ادناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ الميزانية. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة وإهمال تأثير المبيعات والمشتريات المتنبئة. يتم أداء على نفس الأساس بالنسبة لعام ٢٠١٥.

قيمة أثر ١٠%

	الأرباح (الخسائر)	
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكى	٣٤ ٠٢٧	(٢٢٨ ٩٥٦)
يورو	٣ ٢٩٩	٢ ٦٤٣
جنيه إسترليني	(١٣ ٢٧٣)	(٦ ٠٢٦)
	٢٤ ٠٥٣	(٢٣٢ ٣٣٩)

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد من مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التى تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة.

إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
يتكون راس المال من راس المال المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
اجمالى الالتزامات	٣٠٢ ٤٣١ ٤٩٣	٢٥٠ ٧٩٤ ٨٠٧
يخصم: النقدية وما فى حكمها	(١ ٩٦٢ ٧٦٠)	(١ ٢٧٩ ٨٦٥)
صافى الدين	٣٠٠ ٤٦٨ ٧٣٣	٢٤٩ ٥١٤ ٩٤٢
إجمالي حقوق الملكية	٢ ٣٥٤ ٠٤٧ ٦٥١	٢ ٣٣٨ ٠١٣ ١٩٠
نسبة صافي الدين / حقوق الملكية	%١٢,٧٦	%١٠,٦٧

لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

٢٨ عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلى-سابقا) لإستئجار أراضي وماعليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلى وذلك على النحو التالي:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣٠ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠٠٨/١/١ بنظام البيع مع إعادة الإستأجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ٣٧٤,٤٧ ١٥ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار		مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار شهري
	القيمة التعاقدية	الفوائد المستحقة			
	جنيه مصري	جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧٣ ٤٥٣ ٩٨٥	٤٧ ٥٥٩ ٢٦١	١٢٠	١	١ ٠٠٨ ٤٤٤

- قامت شركة جهينة للصناعات الغذائية بشراء قطعة الأرض المشار إليها أعلاة وإنشاء المباني المقامة على هذه الأرض، ثم تلى ذلك قيامها ببيع قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات لشركة سيجوليس للتأجير التمويلي بنظام البيع مع الحق فى إعادة الإستئجار تمويلياً.

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.
- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ٣ ٠٢٥ ٣٣١ جنيه مصري.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بالاتفاق مع شركة كيو ان بي الأهلي للتأجير التمويلي (شركة سيجوليس للتأجير التمويلى-سابقا) على إنهاء عقد التأجير التمويلي واستعادة قطعة الأرض وما عليها من مباني وإنشاءات مقابل مبلغ ١٩ ١٥٩ ٨٧٩ جنيه مصري.

عقد التأجير التمويلي الجديد (بنظام البيع مع إعادة الإستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ إعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الإستأجار لقطعة أرض رقم ٢١ بمحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار		مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
	القيمة التعاقدية جنيه مصري	الفوائد المستحقة جنيه مصري	شهر	جنيه مصري	جنيه مصري
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٧٤ ٧٩٣ ٦٥٥	١٢٤ ٢٩٦ ٧٠٦	١٢٠	١	٦ ٦٢٣ ٠٦٧

- قامت شركة جهينة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويل.
- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ١٨ ٨٧٩ ٨٢٠ جنيه مصري.
- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١١ ٠٠٥ ٥٥٨ جنيه مصرى وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١ ١٨٩ ٧٨٩ جنيه مصري في دفعات مقدمة إيضاح (١٧) والجزء غير المتداول بقيمة ٩ ٨١٥ ٧٦٧ جنيه مصري في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل .

٢٩ الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٦/١٢/٣١ المعادل لمبلغ ٥ ١٤٠ ١٠٠ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها ٥ ١١٩ ٥٩٨ جنيه مصري.

٣٠ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه وكذلك مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه يتمثل في الجزء غير المسدد من قيمة زيادة رأسمال شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

٣١ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى مساهمى الشركة والشركات التى يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

وفيما يلى ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

٣١-١ المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في		الرصيد في	
		٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الشركة المصرية لمنتجات للألبان	جاري	-	٢ ٢١٤ ٠٣٩	-	٥٠١
شركة المروة للصناعات الغذائية	جاري	٢ ٠٨٦ ٢٤٣	٥٤١ ٧٧٠	٢ ١٢٨ ٤٩٦	٤٢ ٢٥٤
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري	-	(١ ٠٤٣ ٥٥٤)	-	٣ ٠١٤
	تأجير أصول		٢ ٦٤٠ ٠٠٠		
شركة صناعة المركزات الحديثة	جاري	١ ٧٣٢ ٨٤٠	١١ ١٣٥	١ ٧٤٣ ٩٨٣	١١ ١٤٣
شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية	جاري	(٣٦ ١٠٧ ٤٢٩)	١١٢ ٩٠٧ ٧٥٩	١٩٧ ٢٧٣ ٤٤٧	٢٣٣ ٣٨٠ ٨٧٧
شركة انماء للاستصلاح والزراعة	جاري	٤٢٢ ٧٦٠	-	٤٢٢ ٧٦٠	-
شركة انماء للثروة الحيوانية	جاري	٩٢١ ١٦٧	-	٩٢١ ١٦٦	-
				٢٠٢ ٤٨٩ ٨٥٢	٢٣٣ ٤٣٧ ٧٨٩

٣١-٢ المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال السنة المنتهية في		الرصيد في	
		٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الشركة المصرية لمنتجات للألبان	جاري	(١١ ٤٩٥ ٧١٦)	-	١١ ٤٩٥ ٢١٤	-
شركة طيبة للتجارة والتوزيع	جاري	(٥ ٥٨٧ ٠٦٢)	-	٢ ٩٤٤ ٠٤٨	-
	تأجير أصول	٢ ٦٤٠ ٠٠٠	-		
شركة إيجي فوود	جاري	(٣٠ ٤١٣ ١٧٩)	٢٣ ٥٨٦ ٧٣٤	٥٦ ٤٩٥ ٤٦٢	٢٦ ٠٨٢ ٢٨٤
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	جاري	٢٤ ٧٥٠ ٤٥٠	٢٤ ٣٤٧ ٠٧٢	١ ١٥٧ ٤٠١	٢٥ ٩٠٧ ٨٥١
				٧٢ ٠٩٢ ١٢٥	٥١ ٩٩٠ ١٣٥

* قامت الشركة بعقد إتفاقية مع شركة طيبة للتجارة والتوزيع (ش.م.م) – شركة تابعة– بنسبة ٩٩,٩% لتأجير المبنى الإداري للشركة التابعة وذلك بقيمة إيجارية إجمالية بمبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦(مبلغ ٢ ٦٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٥).

٣٢ المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

- تم استبعاد مبلغ ١٠ ٥٦٨ ٩٣٥ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند إيرادات مؤجلة حيث أن المعاملة غير نقدية.

- تم استبعاد مبلغ ٨ ٤٣٨ ٦٣٣ جنيه مصري من التغير في بند الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند التزامات آخري طويلة الأجل حيث أن المعاملة غير نقدية.

- تم استبعاد مبلغ ١٠ ١٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري من التغير في بند المسدد تحت حساب استثمارات مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من التغير في بند استثمارات في شركات تابعة حيث أن المعاملة غير نقدية.

٣٣ الاحداث الاقتصادية

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية، وقد بلغت أسعار الصرف الإسترشادية المعلنة من البنك المركزي لاهم العملات الأجنبية التى تتعامل بها الشركة فى بداية ذلك اليوم كما يلى:

	بيع	شراء
دولار امريكي	١٤،٢٧٥٧	١٣،٥٢٧٧
يورو	١٥،٨٣٨٩	١٥،٠٠٧٦

وعليه فقد تختلف قيم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترة اللاحقة جوهرياً عن القيمة المثبتة في القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وأيضاً قد تتأثر نتائج أعمال الشركة جوهرياً في الفترات اللاحقة نتيجة لذلك.

وتزامناً مع تحرير سعر الصرف قام البنك المركزي برفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤،٧٥% و١٥،٧٥% على التوالي مما قد يؤثر على الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة.

٣٤ أحداث أخرى

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار:-

١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.
٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.
٥- بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة علي القيمة المضافة.

٣٥ أحداث لاحقة

أصدرت الشركة بيان توضح فيه أن الحكم الصادر غيابيا ضد رئيس مجلس إدارتها على ذمة القضية رقم ٦٥٣ لسنة ٢٠١٤ يتعلق بشخصه دون الشركات التي يساهم فيها.

٣٦ توزيع بعض مصروفات الشركة القابضة

قامت الشركة بموجب قرار مجلس الادراة بجلسته المنعقدة فى ٢٠١٦/١٠/١٩ بالموافقة على توزيع المصروفات الخاصة بها على الشركات التابعة وتم اتخاذ حجم المبيعات المجمعة كأساس لتوزيع هذه المصروفات.

٣٧ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦، وفيما يلى بيان أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/١٢/٣١:

المعايير المعدلة	ملخص لاهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية الدورية
معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالى • عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذى كان يظهر عرض رأس المال العامل. قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل • على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل)	• تم إعادة عرض قائمة المركز المالى لتتماشى مع التعديلات بالمعيار. • تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.